

Smlouva na provedení auditorských služeb

uzavřená dle zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku (zejména dle § 2586 a následujících) a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech

Smluvní strany

Uherskohradištská nemocnice a.s.

se sídlem: J. E. Purkyně 365, 686 06 Uherské Hradiště
IČ: 27660915
DIČ: CZ27660915
zastoupená: **MUDr. Petrem Sládkem**, předsedou představenstva
Zápis v OR: Krajský soud v Brně, oddíl B, vložka 4420
Kontaktní osoba: [redacted]
dále jen „**objednatel**“

a

AUDIT AK CONSULT, s.r.o.

se sídlem: Masarykovo náměstí 47/33, 682 01 Vyškov
IČ/DIČ: 607 15 880
zastoupená: **Ing. Antonínem Brtníkem**, jednatelem
bankovní spojení: [redacted]
zápis v OR: v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně,
oddíl C, č. vložky 16055
kontaktní osoby: [redacted]
telefon, e-mail: [redacted]
dále jen „**zhotovitel**“

I. Předmět smlouvy a rozsah díla

1. Zhotovitel se zavazuje, že provede pro objednatel ověření účetní závěrky za rok 2024 a 2025 (sestavené podle zákona o účetnictví a dalších prováděcích předpisů) spolu s posouzením výroční zprávy za toto období a taktéž posouzení ESG reportu v roce 2025. Práce budou provedeny v následujícím rozsahu (části díla):
 - a) průběžná auditní kontrola – vždy k 30.9. příslušného roku;
 - b) závěrečná auditní kontrola – vždy k 31.12. příslušného roku;
 - c) zpráva auditora, ověření účetní závěrky společnosti a posouzení výroční zprávy za příslušný rok;
 - d) posouzení ESG reportu v roce 2025.
2. Při provádění prací bude zhotovitel postupovat podle zákona o auditorech a v souladu s mezinárodními auditorskými standardy. Práva a povinnosti obou stran při poskytování auditorských služeb blíže upravuje zákon o auditorech.
3. Objednatel je podle zákona o účetnictví odpovědný za sestavení účetní závěrky v souladu s národními účetními předpisy a za zpracování výroční zprávy. Objednatel se zavazuje poskytnout zhotoviteli potřebnou součinnost a předmět plnění ve formě písemných výstupů z kontrolní činnosti a zprávu auditora převzít v termínech uvedených v čl. II. a zaplatit cenu uvedenou v čl. III. této smlouvy.
4. Místem provedení díla je sídlo objednatel.

II. Termíny provedení díla

Zhotovitel předá objednateli a objednatel převezme písemné výstupy z kontrolní činnosti a zprávy auditora:

- a) písemné výstupy z průběžné kontroly provedené k 30. 9. příslušného roku - do 15 dnů od ukončení kontroly, nejpozději však do 30. 11. příslušného roku;
- b) písemné výstupy ze závěrečné auditní kontroly provedené k 31.12. příslušného roku - do 15 dnů od ukončení kontroly, nejpozději však do 10.5. následujícího roku;
- c) zprávu auditora o ověření účetní závěrky do 15 dnů od předložení ověřované účetní závěrky, předložení finálního návrhu výroční zprávy společnosti a dodatečnou zprávu pro Výbor pro audit, nejpozději však do 10. 5. následujícího roku;
- c) posouzení ESG reportu v roce 2025 – do 30.4. následujícího roku.

III. Cena za dílo

1. Celková cena za dílo se sjednává ve výši 439 000 Kč bez DPH, přičemž je určena dle jednotlivých následujících částí :

	ROK 2024 cena v Kč bez DPH	ROK 2025 cena v Kč bez DPH	Celkem cena v Kč bez DPH
Průběžná auditní kontrola	40 000	40 000	80 000
Závěrečná auditní kontrola	40 000	45 000	85 000
Zpráva auditora, ověření účetní závěrky společnosti a posouzení výroční zprávy	80 000	80 000	160 000
Posouzení ESG reportu	x	114 000	114 000
Celková cena za dílo			439 000

Souhrnná cena za průběžné auditní kontroly za rok 2024 a 2025 nesmí přesáhnout ½ celkové ceny za dílo.

DPH bude k ceně aplikována dle platných právních předpisů. Cena za provedenou část díla bude fakturována při předání písemných výstupů vztahujících se k příslušné části díla. činnosti. Součástí ceny je i s předmětem smlouvy související poradenství v účetní a daňové problematice v počtu 30 hodin za 1 rok. Cena za poskytnuté plnění je neměnná, konečná a obsahuje veškeré náklady zhotovitele.

2. Splatnost faktur se sjednává na 60 dnů od vystavení faktury. V případě prodlení objednatele s úhradou faktury je zhotovitel oprávněn vyúčtovat objednateli zákonný úrok z prodlení ve výši dle příslušného nařízení vlády.
3. V případě prodlení zhotovitele s plněním povinností vyplývajících z této smlouvy je objednatel oprávněn vyúčtovat zhotoviteli smluvní pokutu ve výši 2000 Kč za každý započatý den prodlení. Sjednáním ani uplatněním smluvní pokuty není dotčeno právo na náhradu škody vzniklé z porušení povinnosti, ke kterému se smluvní pokuta vztahuje.

IV. Práva a povinnosti smluvních stran

1. Objednatel prohlašuje, že v případě povinného auditu provedl před podpisem smlouvy určení auditora v souladu s § 17 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech.

2. Objednatel je si vědom své odpovědnosti za sestavení účetní závěrky v souladu s národními účetními předpisy, za její věrné zobrazení skutečnosti a za takový vnitřní kontrolní systém, který je nutný pro sestavení účetní závěrky, která neobsahuje významnou nesprávnost. Objednatel zajistí, že auditorovi bude poskytnut přístup k veškerým informacím relevantním pro sestavení účetní závěrky, další informace, které si auditor od vedení pro účely auditu vyžádá, a neomezený přístup k osobám působícím v účetní jednotce, od nichž je podle auditora nutné důkazní informace získat. Objednatel je dále odpovědný za správnost a úplnost předaných podkladů zhotoviteli. Objednatel je seznámen s povinností vyhotovení prohlášení vedení k předmětu plnění a podání informací s možnými dopady na ověřovanou účetní závěrku od data vydání zprávy auditora až do jejího zveřejnění. Termíny dodání požadovaných podkladů budou dohodnuty v jednotlivých případech. Objednatel předá zhotoviteli konečné podklady ke zpracování částí díla dle bodů II. b) a c) této smlouvy nejpozději 4 týdny před požadovaným termínem plnění, tedy do 12.4. následujícího roku. Zhotovitel je oprávněn požadovat dokumenty i v elektronické podobě. Při prodlení objednatele s předáním podkladů se o dobu prodlení prodlužují lhůty pro provedení předmětu plnění. Prodlení vzniká i předáním vadných podkladů objednatelem, a to do doby odstranění vad. Zhotovitel je povinen upozornit na vady podkladů do 5 dnů od jejich převzetí od objednatele.
2. Smluvní strany se zavazují zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se předmětu díla. S výjimkou veřejně známých a dostupných údajů se veškeré poskytnuté údaje prohlašují za důvěrné a smluvní strany jsou povinny zachovávat mlčenlivost o takových skutečnostech. Za porušení závazků má poškozená strana právo na náhradu prokázané škody.
3. Zhotovitel a jím pověřené pracovníci jsou povinni, vyjma okolností blíže specifikovaných v ustanovení § 15 odst. 4 zákona o auditorech, zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se účetní jednotky, o nichž se dozvěděli v souvislosti s poskytováním auditorských služeb podle této smlouvy. Získané informace nesmí zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu někoho jiného.
4. Zhotovitel je povinen zřídit a po celou dobu trvání této smlouvy mít uzavřeno pojištění odpovědnosti auditora a daňového poradce s renomovanou pojišťovnou na částku pojistného plnění alespoň 10 milionů Kč. Objednatel je oprávněn kdykoli požádat Zhotovitele o doložení plnění této povinnosti.
5. Smluvní strany berou na vědomí, že Objednatel povinně zřizuje Výbor pro audit. Zhotovitel se zavazuje v souladu s příslušným zákonem a evropskou směrnicí s tímto výborem spolupracovat a plnit veškeré povinnosti uložené příslušnými předpisy.

VI. Závěrečná ustanovení

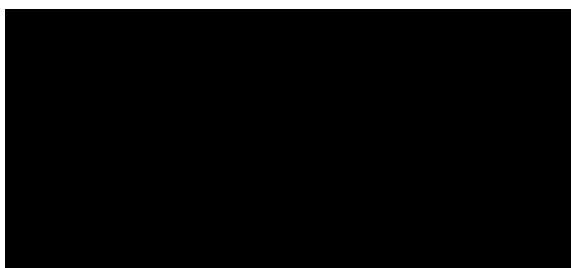
1. Právní vztahy dle této smlouvy se řídí ustanoveními zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku (zejména dle § 2586 a následujících) a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech.
2. Smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu zástupci obou stran a účinnosti dnem uveřejnění v registru smluv.
3. Na tuto smlouvu se vztahuje povinnost uveřejnění prostřednictvím registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), v platném znění. Obě smluvní strany s tímto uveřejněním souhlasí a sjednávají, že správci registru smluv

zašle tuto smlouvu k uveřejnění prostřednictvím registru smluv objednatel. Objednatel bude při přípravě dokumentu k uveřejnění vycházet z písemných (e-mail) pokynů zhotovitele, a to zejména ve věci znečitelnění obchodního tajemství, osobních údajů a jiných zákonem chráněných údajů. Pokud k písemnému (e-mail) sdělení zhotovitele o znečitelnění konkrétních údajů ve smlouvě nedojde ještě před uzavřením smlouvy, potvrzuje tímto zhotovitel, že výslovně souhlasí s uveřejněním smlouvy v plném rozsahu.

4. Smlouva může být ukončena písemnou dohodou smluvních stran nebo způsoby uvedeným v § 17a zákona o auditorech. Po ukončení platnosti této smlouvy jsou smluvní strany povinny si vrátit veškeré poskytnuté dokumenty k provedení auditu, mimo dokumentů, které je zhotovitel povinen evidovat ve spisu auditora.
5. Tato smlouva je vyhotovena ve dvou (2) stejnopisech, s platností originálu, z nichž každá smluvní strana obdrží po jednom, bude-li smlouva uzavřena v listinné podobě. V případě, že je smlouva vyhotovena v elektronické podobě, jedná se o jedno vyhotovení s elektronickými podpisy obou účastníků smlouvy v souladu se zákonem č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů.
6. Tato smlouva může být měněna a doplňována pouze písemně, formou číslovaných dodatků, které musí být odsouhlaseny a podepsány každou ze smluvních stran.
7. V případě, že některá ustanovení této smlouvy se stanou nevykonatelnými, neplatnými nebo neúčinnými, zůstává platnost a účinnost ostatních ustanovení této smlouvy zachována. Strany se zavazují nahradit takto neplatná nebo neúčinná ustanovení ustanoveními jejich povaze nejbližšími s přihlédnutím k vůli stran dle předmětu plnění podle této smlouvy.

Ve Vyškově dne

V Uherském Hradišti dne



AUDIT AK CONSULT, s.r.o.

Ing. Antonín Brtník
jednatel

.....
Uherskohradištská nemocnice a.s.

MUDr. Petr Sládek
předseda představenstva